



ATA DA 76ª (SEPTUAGESIMA SEXTA) REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA DA COMPANHIA BRASILEIRA DE TRENS URBANOS – CBTU

No décimo oitavo dia do mês de outubro do ano de dois mil e vinte e um, às quatorze horas, por videoconferência, reuniu-se o Comitê de Auditoria Estatutário, com a presença do presidente do colegiado, ANTONIO ELIAS ZOGHBI DE CASTRO e dos membros do Comitê: FELIPE ANTÔNIO GUIMARÃES GABRICH JÚNIOR e RENE GUIMARÃES ANDRICH. Foram convidados: o Chefe da Auditoria Interna, JEFFERSON BARROS FIGUEIREDO, o Gerente Geral de Licitação, EDUARDO HENRIQUE DE CASTRO, o Coordenador Técnico de Avaliação e Execução, JOSÉ ELDER SENA, o Gerente Geral Jurídico, MARCOS CAVALCANTI SARINHO, a Coordenadora Técnica de Contrato, MARIA ISABEL MENELAU, o Gerente Geral de Gestão Financeira, JOSE DIAS DA SILVA FILHO, o Diretor de Planejamento e Relações Institucionais, PEDRO AUGUSTO MACHADO CUNTO DE ALMEIDA MACHADO e a Secretária do Conselho de Administração, RUTE PORTUGAL DOS SANTOS, para prestar esclarecimentos ao Colegiado. A Assistente Executiva LETÍCIA FRANCO RODRIGUES foi convocada para secretariar os trabalhos.

Verificando-se o quórum para instalação da reunião, procedeu-se à apreciação dos assuntos constantes da pauta. Os membros do Comitê de Auditoria, deliberaram nos termos que se seguem:

- 1. Aprovação da ata COAUD 75ª RO.** O membro do comitê, Sr. Rene Andrich informou que irá sugerir alguns ajustes e reenviará para aprovação dos demais membros do Comitê.
- 2. Apreciação das atas da Diretoria Executiva – DIREX 653ª, 654ª, 655ª e 29ª RE.** O Colegiado analisou as atas e não teceu comentários
- 3. Apreciação da ata do Conselho de Administração – CONAD 72ª RE.** O Colegiado analisou as atas e não teceu comentários.
- 4. Licitação da Auditoria Externa – atualização referente as análises e contratação.** O Gerente Geral de Licitação informou que aguarda o retorno do parecer da Gerência Geral de Governança referente à empresa TATICCA Assessoria Contábil e Fiscal LTDA, 3ª empresa classificada no processo de licitação.. Caso a empresa não seja habilitada, será analisada a documentação da 4ª colocada, a empresa Russell Bedford Brasil Auditores Independentes, atual



prestadora de serviços. Em referência à nova diligência, a área demandante enviará o parecer até o dia 19/10/21 para a Gerência de Licitação.

5. Depósitos Judiciais – atualização referente a contratação do convênio com o Banco do Brasil e Caixa Econômica Federal - CEF. O Gerente Geral Jurídico e a Coordenadora de Contratos informaram ao Colegiado que em relação a identificação dos depósitos judiciais junto à Caixa Econômica Federal será necessária a celebração de contrato de prestação de serviços. A CEF enviou a minuta do contrato, que está em análise no jurídico, e sendo considerada a realização da contratação direta. No momento está sendo analisado o Termo de Referência - TR para o contrato junto ao banco, que ainda será analisado pela Gerência de Licitação para dar o “De acordo” referente à inexigibilidade, e após a aprovação da licitação, retornará ao Jurídico para emissão do parecer. Com a finalização do processo interno, será realizada a assinatura do contrato, que terá um custo para a Companhia no valor aproximado de R\$1.000,00 (um mil reais) por CNPJ. Em relação ao Banco do Brasil, a gerência jurídica está em contato direto com o gerente do banco, que se comprometeu de enviar a minuta do contrato até dia 22/10/2021, e seguirá o mesmo trâmite da contratação da CEF; somente após o recebimento da minuta do contrato do Banco do Brasil será possível mensurar o custo para Companhia. A previsão para assinatura dos contratos será: CEF – até o dia 29/10/2021; Banco do Brasil – segunda quinzena de novembro/2021.

6. Demonstrações financeiras e notas explicativas – 2º trimestre. O Diretor de Planejamento e Relações Institucionais juntamente com o Gerente Geral Financeiro apresentaram uma prévia das notas explicativas (nota subvenção) e demonstrações contábeis do trimestre findo em junho/2021. Os citados documentos estão em fase de aprovação nos órgãos internos e são apresentados para conhecimento prévio do Colegiado dos registros relativos à contabilização do pagamento da dívida da REFER no ativo, como subvenção a receber. O Diretor informou que havia sido acordado o envio do Balanço com o lançamento da REFER para os membros do Comitê previamente, com todas as aprovações, mas na análise da Auditoria Independente foram descartadas todas as possibilidades que foram apontadas pela CBTU, decidindo por uma forma mais conservadora, pelo menor risco para a empresa prestadora do serviço. A Gerência Financeira e a Diretoria de Administração realizaram uma nova análise do CPC, norma e a legislação do Imposto de Renda – seção II – art. 258, §1º e §2º, e concluíram que era possível o lançamento no resultado. Após esse estudo as demonstrações foram submetidas à Auditoria Independente com a inclusão de novas observações sobre a legislação, para reavaliação. No momento, aguardam o parecer da Gerência Jurídica para



definir como se procederá o lançamento contábil. O Colegiado **sugere seja providenciado parecer** de um escritório jurídico tributário contábil, que se avalie possibilidade de contratação direta, **requerendo** da Gerência de Licitação avaliação sobre tal contratação, tendo como escopo a emissão de um parecer específico sob o aspecto tributário em impactos em uma empresa dependente do Tesouro Nacional, como a CBTU. Por fim, **solicita** o envio de cópia do Acordo celebrado com a REFER para conhecimento dos membros do Comitê.

7. Contratação do novo auditor em TI – atualização. O Chefe de Auditoria informou ao Colegiado que até o momento a vaga não foi preenchida, mas que a mesma continuará em aberto. Devido às gerências estarem trabalhando com número de empregados reduzidos na nova sede, não seria factível a transferência de um empregado da TI para Auditoria Interna neste primeiro momento.

8. Portaria nº 2.737, de 20 de dezembro de 2017 – disciplina o procedimento de consulta para nomeação designação, exoneração ou dispensa do titular de unidade de auditoria interna ou auditor interno. O Colegiado analisou a matéria em questão, e considerando o vencimento do mandato do atual Chefe de Auditoria, JEFFERSON BARROS FIGUEIREDO, no próximo dia 27 de novembro de 2021, assim como a avaliação positiva da unidade de Auditoria Interna, manifestada no Relatório Anual do Comitê de Auditoria, apresenta sua manifestação favorável à prorrogação do mandato por mais 3(três) anos do atual Chefe de Auditoria, submetendo a matéria à consideração do Conselho de Administração da CBTU.

9. PAINT 2022 – apresentação da prévia de 2022. O Chefe de Auditoria apresentou ao COAUD as principais mudanças no PAINT 2022 de acordo com a alteração promovida na IN5/2021 da CGU. O PAINT 2022, ora apreciado em minuta pelo COAUD, será apresentado ao CONAD, ainda em outubro a fim de que haja tempo hábil para mudanças até a apresentação para a CGU em novembro. O Comitê realizará reunião extraordinária, no dia 21 de outubro, em continuidade a esta, para apreciação da proposta, a fim de que seja finalizada antes da reunião da CONAD.

Retomada a reunião no dia 21/10 o COAUD, com a presença de todos os seus membros e do Chefe da Auditoria, apreciou os ajustes levados a efeito na proposta de PAINT 2022.



10. Debate sobre as questões da auditoria interna e sobre o PAINT 2022 - O Colegiado registra a relevância de implantação de ferramenta tecnológica (sistema de gestão de Auditoria Interna) própria para execução e acompanhamento dos trabalhos da Auditoria Interna.

11. Pauta da próxima reunião. (i) Regimento Interno COAUD; (ii) Depósitos Judiciais – atualização; (iii) Status RAIN 2021; (iv) Demonstrações financeiras e notas explicativas - 30/06; e. (v) Atualização do processo de licitação da auditoria externa.

Encerramento: Foi confirmada a próxima reunião do Comitê para o dia 9 de novembro de 2021, às 14h. Nada mais havendo a tratar, o Presidente agradeceu a participação de todos e deu por encerrada a sessão, da qual foi lavrada a presente ata.

**ANTONIO ELIAS ZOGHBI
DE CASTRO**
Presidente do COAUD

**FELIPE ANTÔNIO GUIMARÃES
GABRICH JÚNIOR**
Membro

RENE GUIMARÃES ANDRICH
Membro

LETICIA FRANCO RODRIGUES
Secretária